

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Kermon

registrikood: 10205223

tänavatalu nimi, Harju 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10130

telefon: +372 6066000

faks: +372 6066006

e-posti aadress: kersti@kermon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 9 Müügitulu	15
Lisa 10 Tööjõukulud	15
Lisa 11 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Kermon OÜ tegutseb alates 1991. aastast (kuni 31.10.2008. a. ärinimi Kermon AS). Äriühingu põhitegevuseks on äri- ja muud juhtimisalased konsultatsioonid.

Kermon OÜ- le kuulub 100% osalus tütarettevõtetes KRM Liising OÜ ja Kermon Invest OÜ.

2012. a. müügitulu oli kokku 46 477 eurot, millest ärikonsultatsioonid moodustasid 36 149 eurot ja muu teenuse müük (bürooteenus) 10 328 eurot (2011.a. majandusaasta müügitulu oli kokku 13 465 eurot). Majandusaasta lõppes 153 760 euro suuruse kasumiga. Eelmine majandusaasta lõppes kahjumiga 27 822 eurot.

Kermon OÜ-s oli aruandeaastal 1 töötaja, kelle palgakulu kokku moodustas 1 260 eurot.

Kermon OÜ-s on 2 juhatuse liiget ja nõukogu liikmeid ei ole.

Eeloleval majandusaastal jätkab Kermon OÜ oma senist põhitegevust: klientide äri- ja juhtimisalast nõustamist.

Vastavalt Kermon OÜ põhikirjale ei ole ettenähtud hüvitiste maksmist juhatuse liikmetele nende ametist lahkumisel või tagasikutsumisel.

Kermon OÜ-l ei olnud 2012. a. arendus- ja uurimisväljaminekuid.

OÜ - le Kermon osutab raamatupidamisteenust OÜ Kermon Hekta. Kermon OÜ ja Kermon Hekta OÜ asusid ruumides Merivälja tee 1, Tallinn. 28. jaanuaril 2011.a. teostas rendileandja Astro Holding AS pandiõigust, millega jättis oma valdusesse Kermon OÜ raamatupidamise algdokumendid, seoses sellega on viibinud majandusaasta aruannete esitamine, kuna läbirääkimised Astro Holding AS-i esindajatega ei ole andnud tulemusi raamatupidamisdokumentide tagastamiseks.

Majandusaasta aruanne on koostatud elektrooniliste andmebaaside põhjal ja seoses sellega võivad olla kajastatud andmed ebatäpsed, viimased täpsustatakse raamatupidamisalgdokumentide tagastamisel.

Vastav hagi on menetluses Harju Maakohtus - tsiviilasi 2-13-10290.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	471	1 221
Nõuded ja ettemaksed	50 212	52 921
Kokku käibevara	50 683	54 142
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	175 913	17 221
Materiaalne põhivara	12 375	6 750
Kokku põhivara	188 288	23 971
Kokku varad	238 971	78 113
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	19 756	7 756
Võlad ja ettemaksed	60 302	65 204
Kokku lühiajalised kohustused	80 058	72 960
Kokku kohustused	80 058	72 960
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	3 625	3 625
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 037	3 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 760	-27 822
Kokku omakapital	158 913	5 153
Kokku kohustused ja omakapital	238 971	78 113

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	46 477	13 465
Muud äritulud	1 558	3 812
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 168	-950
Mitmesugused tegevuskulud	-46 391	-22 537
Tööjõukulud	-1 260	-1 777
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 073	-4 479
Muud ärikulud	0	-94
Ärikasum (kahjum)	-4 857	-12 560
Finantstulud ja -kulud	158 617	-15 262
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	153 760	-27 822
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 760	-27 822

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 857	-12 560
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 073	4 479
Kokku korrigeerimised	3 073	4 479
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 247	-4 059
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 978	-7 371
Kokku rahavood äritegevusest	-12 009	-19 511
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 697	-597
Antud laenud	-144	0
Antud laenude tagasimaksed	8 100	2 390
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-741	1 794
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 500	7 756
Saadud laenude tagasimaksed	-5 500	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-414
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-177
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 000	7 165
Kokku rahavood	-750	-10 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 221	11 773
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-750	-10 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	471	1 221

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	3 625	3 785	32 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-27 822	-27 822
31.12.2011	25 565	3 625	-24 037	5 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	153 760	153 760
31.12.2012	25 565	3 625	129 723	158 913

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kermon OÜ majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kermon OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet (alus RPS § 29 p 1 lg 3), investeringud tütarettevõtetesse on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ning hoiuseid pankades. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on hinnatud bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Osalus tütarettevõtetes on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt on soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut ja seda on korrigeeritud tütarettevõtete majandusaasta tulemusega ning laekunud dividendidega. Kermon OÜ-l on 2 tütarettevõtet: Kermon Invest OÜ ja KRM Liising OÜ. Osalus mõlemas ettevõttes on 100%.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, k.a. nõuded tütarettevõtjate vastu.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis vastab nende nominaalväärtusele. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole, lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 1 aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kuludesse nende soetamisel.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt, amortisatsiooninorm muul põhivaral on 20% -40% aastas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele väljamakstavaid dividende, samuti kingitusi, annetusi, erisoodustusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud väljamakseid. Tulumaksu suurus on alates 01.01.2008.a. 21/79 väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

2012.a. dividende ei makstud.

Seotud osapooled

Kermon OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Omanikke;
2. Tütarettevõtteid;
3. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. Eespool loetletud isikutega seotud ettevõtteid.

Tulud

Kermon OÜ tulu on saadud teenuste osutamisest. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	8 692	8 692		
Ostjatelt laekumata arved	8 692	8 692		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 863	1 863		
Muud nõuded	34 794	34 794		
Laenunõuded	34 794	34 794		
Ettemaksed	4 863	4 863		
Muud makstud ettemaksed	4 863	4 863		
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 212	50 212		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 333	4 333		
Ostjatelt laekumata arved	4 333	4 333		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 185	1 185		
Muud nõuded	42 750	42 750		
Laenunõuded	42 750	42 750		
Ettemaksed	4 653	4 653		
Muud makstud ettemaksed	4 653	4 653		
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 921	52 921		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	997		188	
Üksikisiku tulumaks		28		0
Sotsiaalmaks		95		0
Kohustuslik kogumispension		6		0
Töötuskindlustusmaksed		12		0
Intress	0		8	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	233		232	
Ettemaksukonto jääk	633		757	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 863	141	1 185	0

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10616506	Kermon Invest OÜ	Eesti	äriühingute asutamine ja müük	100	100
10481064	KRM Liising OÜ	Eesti	vallasvara rent	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Kermon Invest OÜ	3 222	158 864	162 086
KRM Liising OÜ	13 999	-172	13 827
Kokku	17 221	158 692	175 913

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus		30 306	30 306	7 024	37 330
Akumuleeritud kulum		-20 807	-20 807	-5 890	-26 697
Jääkmaksumus		9 499	9 499	1 134	10 633
Ostud ja parendused		597	597	0	597
Amortisatsioonikulu		-3 346	-3 346	-1 134	-4 480
31.12.2011					
Soetusmaksumus		30 903	30 903	7 024	37 927
Akumuleeritud kulum		-24 153	-24 153	-7 024	-31 177
Jääkmaksumus		6 750	6 750	0	6 750
Ostud ja parendused	8 697	0	8 697	0	8 697
Amortisatsioonikulu	-869	-2 203	-3 072	0	-3 072
31.12.2012					
Soetusmaksumus	8 697	30 903	39 600	7 024	46 624
Akumuleeritud kulum	-869	-26 356	-27 225	-7 024	-34 249
Jääkmaksumus	7 828	4 547	12 375	0	12 375

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	19 756	19 756		
Lühiajalised laenud kokku	19 756	19 756		
Laenukohustused kokku	19 756	19 756		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	7 756	7 756		
Lühiajalised laenud kokku	7 756	7 756		
Laenukohustused kokku	7 756	7 756		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 557	12 557		
Võlad töövõtjatele	342	342		
Maksuvõlad	141	141		
Muud võlad	43 534	43 534		
Intressivõlad	140	140		
Dividendivõlad	42 317	42 317		
Muud viitvõlad	1 077	1 077		
Saadud ettemaksed	3 728	3 728		
Tulevaste perioodide tulud	3 356	3 356		
Muud saadud ettemaksed	372	372		
Kokku võlad ja ettemaksed	60 302	60 302		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	18 155	18 155		
Muud võlad	43 693	43 693		
Intressivõlad	65	65		
Dividendivõlad	42 317	42 317		
Muud viitvõlad	1 311	1 311		
Saadud ettemaksed	3 356	3 356		
Tulevaste perioodide tulud	3 356	3 356		
Kokku võlad ja ettemaksed	65 204	65 204		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlgnevus		0
Puhkusereservi kohustus		0
Kokku võlad töövõtjatele		0

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 542	13 465
Soome	240	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 782	13 465
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	5 695	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 695	0
Kokku müügitulu	46 477	13 465
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalased konsultatsioonid	36 149	3 500
Muud teenused	10 328	9 965
Kokku müügitulu	46 477	13 465

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	962	978
Sotsiaalmaksud	298	799
Kokku tööjõukulud	1 260	1 777
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	34 794	100	42 750	889
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 598	16 323	0	4 256
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	4 333	8 407

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad			144	8 100		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 219	10 523			12 500	3 500
2011			Müügid			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			11 440			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.11.2014

Osaühing Kermion (registrikood: 10205223) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI KRACHT	Juhatuse liige	13.11.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 760
Kokku	129 723

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	153 760
Kokku	129 723

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	36149	77.78%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	10328	22.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kersti Kracht	45504090220		25565 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066000
Faks	+372 6066006
E-posti aadress	kersti@kermion.ee